**Российская Федерация**

**Иркутская область**

**Усть-Удинский район**

**АДМИИНИСТРАЦИЯ**

**НОВОУДИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**09.11.2017г. № 62**

 **Новая Уда**

Об утверждении Порядка составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета Новоудинского

сельского поселения Усть-Удинского района

Иркутской области

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в Новоудинском муниципальном образовании», администрация Новоудинского сельского поселения ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области согласно Приложению.

2.  Настоящее постановление вступает в силу на следующий день, после дня его официального опубликования .

3. Настоящее постановление опубликовать в информационном источнике «Новоудинские вести» и разместить на официальном сайте администрации «Усть-Удинский район»

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации

Новоудинского МО: Г.А.Бакляк

Приложение

к постановлению администрации

Новоудинского сельского поселения

Усть-Удинского района Иркутской области

 от 09.11. 2017года № 62

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области

 Настоящий Порядок разработан в соответствии с положением Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области (далее по тексту- сельского поселения, муниципального образования), а также состав и сроки представления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

**I. Составление кассового плана**

1. Составление и ведение кассового плана осуществляется главным специалистом финансово-экономической службы администрации Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области, (далее по тексту- администрацией поселения). Показатели кассового плана формируются в валюте Российской Федерации.

Кассовый план составляется после утверждения и доведения показателей сводной бюджетной росписи бюджета поселения до главных распорядителей средств бюджета муниципального образования на текущий финансовый год.

Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения и кассовых выплат из бюджета муниципального образования в текущем финансовом году с помесячной детализацией.

В кассовом плане устанавливается предельный объём денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

2. Кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год формируется с помесячным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из бюджета (раздел 2 кассового плана) по форме согласно Приложению № 1 к настоящему Порядку.

3. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1) Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения;

- прогноз поступления доходов в бюджет поселения;

- прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета поселения;

2) Прогноз кассовых выплат из бюджета поселения;

- прогноз кассовых выплат в части расходов поселения;

- прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета поселения.

4. Показатели прогноза поступления доходов в бюджет поселения формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета и кодов целевых средств, указанных в пункте 9 настоящего Порядка.

5. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета поселения формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета и кодов целевых средств, указанных в пункте 9 настоящего Порядка.

6. Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов формируется в разрезе кода главного распорядителя средств бюджета поселения (далее – главный распорядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов бюджета и кода типа средств, указанных в пункте 9 настоящего Порядка.

7. Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кода главного администратора источников финансирования дефицита бюджета поселения, кода группы, подгруппы, статьи и вида источника финансирования дефицита бюджета, кода классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицита бюджета, указанных в пункте 9 настоящего Порядка.

8. При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться неиспользованные остатки бюджетных средств на начало года. В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств главой администрации поселения принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде.

**II. Ведение кассового плана**

1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год. Показатели кассового плана исполнения бюджета поселения могут быть измены в случае:

1) внесения изменений в решение о бюджете поселения в части поступлений;

2) внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) разделам и подразделам, а также перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета при образовании экономии в ходе исполнения бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, предусмотренных на соответствующий финансовый год;

3) фактического получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете поселения;

4) направления доходов, полученных сверх утвержденных решением о бюджете поселения, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга;

5) направления не использованных в прошлом году межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход бюджета другого уровня без внесения изменений в решение о бюджете поселения;

6) уточнения сведений о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет поселения при фактическом поступлении средств, а также корректировки помесячного распределения кассовых выплат по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

2. Изменения в кассовый план в соответствии с подпунктами 1-6 пункта 1 настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в установленном порядке.

3. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход бюджета поселения в соответствующем периоде финансово-экономический сектор готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям.

При наличии прогнозируемого кассового разрыва принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде.

На основании принятого решения финансово-экономический сектор-главный специалист финансово-экономической службы администрации поселения готовит изменения в кассовый план по формам согласно Приложению № 2 и № 3 к настоящему Порядку.

4. Изменения кассовых выбытий между периодами текущего года производится только при наличии источников финансового обеспечения кассовых выбытий.

Приложение № 1

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области

**Кассовый план исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения**

 **Усть-Удинского района Иркутской области**  (рублей)

| Главный администратор доходов бюджета, источников финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель средств бюджета | Коды бюджетной классификации(код раздела/подраздела) |  Тип средств | Сумма на текущий финансовый год, всего | в том числе |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1. Прогноз кассовых поступлений |
| 1.1. Прогноз кассовых поступлений в части доходов |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого прогноз поступления доходов в бюджет |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прогноз кассовых поступлений |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Прогноз кассовых выплат  |
| 2.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прогноз кассовых выплат в части расходов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прогноз кассовых выплат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение № 2

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области

**Заявка о помесячном распределении кассовых поступлений доходов в бюджет Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области**

(наименование главного администратора доходов бюджета сельского поселения)

 (рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации доходов | Тип средств | Сумма на текущий финансовый год, всего | В том числе на |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого доходы: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из них целевые федеральные средства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

 Приложение № 3

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоудинского сельского поселения Усть-Удинского района Иркутской области

**Заявка о помесячном распределении кассовых поступлений источников финансирования дефицита бюджета**

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

 (рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета | Тип средств | Сумма на текущий финансовый год, всего | В том числе на |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого источников |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)